



**Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Tribunal de Justiça**  
**Controle Interno e Auditoria**

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES DO  
CONTROLE INTERNO E AUDITORIA- EXERCÍCIO 2021**

**Controle Interno e Auditoria**  
**Tribunal de Justiça de Mato Grosso do Sul**

**Campo Grande/MS**

**Novembro/2020**



## Sumário

1. INTRODUÇÃO .....	3
2. OBJETIVO GERAL .....	3
3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....	3
4. ABRANGÊNCIA .....	4
5. VIGÊNCIA .....	4
6. INSCRIÇÕES .....	4
7. DA SELEÇÃO DOS SERVIDORES .....	4
8. RESULTADOS ESPERADOS .....	5
9. METAS .....	5
10. CAPACITAÇÃO .....	5
11. COMPOSIÇÃO DO CONTROLE INTERNO E AUDITORIA.....	6
12. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	7



## 1. INTRODUÇÃO

A Resolução nº 309, do Conselho Nacional de Justiça, de 11 de março de 2020, determina que o Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud seja elaborado pelas unidades de auditoria interna do Poder Judiciário para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação do auditor.

Sendo assim, nos termos do art. 69 da referida Resolução, apresentamos o Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud, para o exercício de 2021, estabelecendo o planejamento da capacitação dos servidores deste Controle Interno e Auditoria.

## 2. OBJETIVO GERAL

Este Plano tem como objetivo geral fundamentar as atividades do Controle Interno e Auditoria, com a capacitação e o aperfeiçoamento de competências individuais e coletivas, para propiciar o crescimento pessoal e laboral dos servidores, o que gerará melhoria no desempenho da instituição.

## 3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Os objetivos específicos do PAC-Aud – 2021 visam garantir:

- ✓ A capacitação continuada, contribuindo com o desenvolvimento institucional, por meio do aprimoramento das habilidades dos servidores do Controle Interno e Auditoria;
- ✓ O alinhamento das diretrizes e dos procedimentos de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização com CNJ e os demais Tribunais;
- ✓ Um modelo de planejamento por meio de programas temáticos, de modo a assegurar o acesso dos servidores aos eventos de



**Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Tribunal de Justiça**  
**Controle Interno e Auditoria**

capacitação, desenvolvidos numa abordagem sistêmica da aprendizagem profissional; e

- ✓ A coesão entre os cursos oferecidos pelo CNJ e pelo mercado com as políticas e diretrizes das Normas de Auditoria e Controle Interno.

#### **4. ABRANGÊNCIA**

A abrangência deste Plano compreende os servidores lotados no Controle Interno e Auditoria, beneficiários das ações de capacitação oferecidas pelo CNJ e outros cursos disponíveis no mercado, que atendam as necessidades pertinentes ao trabalho de Controle e Auditoria.

#### **5. VIGÊNCIA**

Este Plano de Capacitação é referente ao exercício de 2021.

#### **6. INSCRIÇÕES**

A participação de servidores nos cursos oferecidos pelo CNJ, bem como em outros, previstos ou não neste plano, dependerá de autorização, no limite da disponibilidade orçamentária e financeira, do Poder Judiciário de MS para capacitação dos servidores no ano de 2021.

#### **7. DA SELEÇÃO DOS SERVIDORES**

A indicação dos servidores para os cursos será realizada pela Diretora do Controle Interno e Auditoria, utilizando, sempre que possível os seguintes critérios:

- ✓ Conteúdo Programático;
- ✓ Interesse e aplicabilidade do tema nos serviços do Controle Interno e Auditoria;
- ✓ Área de formação do servidor participante;



**Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Tribunal de Justiça**  
**Controle Interno e Auditoria**

- ✓ Participação em cursos anteriores; e
- ✓ Orçamento disponível.

## **8. RESULTADOS ESPERADOS**

Que todos os servidores lotados no Controle Interno e Auditoria sejam capazes de atuar em todos os segmentos da gestão, na realização dos controles, auditorias e fiscalização, a fim de proporcionar apoio à Administração Superior na gestão dos recursos públicos, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, publicidade e transparência das gestões administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial.

## **9. METAS**

É esperado para o ano de 2021:

- ✓ Capacitação de todos os servidores lotados no Controle Interno e Auditoria;
- ✓ Atualização e alinhamento com o CNJ e outros tribunais, quanto à atuação do Controle Interno e Auditoria; e
- ✓ Aplicação do disposto na Resolução CNJ nº 309/2020.

## **10. CAPACITAÇÃO**

### **10.1. Cursos:**

<b>Área de Conhecimento</b>	<b>Tema Proposto</b>
<b>Auditoria</b>	Audi 1 - Ênfase em órgãos públicos - Nível Básico
	Audi 2 - Ênfase em órgãos públicos - Nível Intermediário
	Auditoria Governamental
	Gestão de Riscos



Área de Conhecimento	Tema Proposto
	Avaliação de Controles Internos - Coso
	Auditoria em Obras Públicas
Licitações e Contratos	Boas práticas nas contratações públicas à luz do entendimento das Cortes de Contas
	Participação em Congressos afeitos ao tema de licitação e contratos
	Contratação de bens e serviços de tecnologia da informação.
Contabilidade	Nova Contabilidade Pública Brasileira com ênfase no Plano de Contas Único e Novas Demonstrações Contábeis.
	Análise de Demonstrações Contábeis e Balanços Públicos

Para cada curso oferecido está prevista a participação de no mínimo 02 (servidores).

Conforme art. 72, da Resolução 309/2020 deverá ser previsto, no mínimo 40 horas de capacitação para cada auditor.

## 11. COMPOSIÇÃO DO CONTROLE INTERNO E AUDITORIA

O Controle Interno do PJMS foi criado pela Portaria-TJ/MS nº15, de 20 de março de 2001 e reestruturado por meio da Portaria TJMS nº 1.375, de 12 de novembro de 2018. Está diretamente ligado à Presidência do TJMS, conforme Portaria nº 289 de 1º de fevereiro de 2011 - Regimento da Secretaria do TJ/MS.

Possui atualmente 07 (sete) componentes, assim distribuídos:

Diretora

Kele Cristina Leite de Melo

### Equipe:

Assessoria Técnica Especializada

Eduardo Sadao Takase

Coordenadoria

Heloise Rezende da Silva

Assessoria Técnica Especializada

Larissa Andressa Furini Pellizzari

Assessoria Técnica Especializada

Marta Regina Maistro Malta

Assessoria Técnica Especializada

Rafael Lima Soriano

Assessoria Técnica Especializada

Rúbia Rodrigues Rosário Simões



**Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul**  
**Tribunal de Justiça**  
**Controle Interno e Auditoria**

## **12. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Tendo em vista o disposto no § 1º, do art. 70 da Resolução nº 309, do Conselho Nacional de Justiça, de 11 de março de 2020, submetemos o presente Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) à apreciação e aprovação do Excelentíssimo Senhor Presidente do Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso do Sul.

Campo Grande, 11 de novembro de 2020.

**Kele Cristina Leite de Melo**  
Diretora do Controle Interno e Auditoria  
*(assina digitalmente)*



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul  
Tribunal de Justiça  
Gabinete da Presidência

Ref. Ao Doc. n. 007.0.069.0042.2020

Trata-se de Plano Anual de Auditoria - 2021, cujo objetivo geral é fundamentar as atividades do Controle Interno, com a capacitação e o aperfeiçoamento de competências individuais e coletivas, propiciando o crescimento pessoal e laboral dos servidores, gerando melhoria no desempenho da instituição.

Os objetivos específicos, por sua vez, visam garantir a capacidade continuada, contribuindo com desenvolvimento institucional; o alinhamento das diretrizes e dos procedimentos de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização do CNJ e demais Tribunais; um modelo de planejamento por meio de programas temáticos, assegurando aos servidores aos eventos de capacitação e a coesão entre os cursos oferecidos pelo CNJ e pelo mercado com as políticas e diretrizes das Normas de Auditoria e Controle Interno.

Para a execução dos trabalhos de auditoria é necessário que os servidores em exercício nas unidades de Controle Interno tenham conhecimento das técnicas e procedimentos de auditoria, a fim de melhor desenvolver o trabalho.

Desse modo, estamos de acordo com o aprimoramento constante dos servidores por ser requisito essencial à entrega do trabalho demandado,

Ao Controle Interno.  
Campo Grande, 12 de novembro de 2020.

**Des. Paschoal Carmello Leandro**  
**Presidente**